

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: KJ Trading OÜ

registrikood: 11726504

tänavatänu nimi, Veskiposti tn 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +372 6630300

faks: +372 6630301

e-posti aadress: mait.mengel@kaamos.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Intressikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

Tegevusaruanne

KJ Trading OÜ on valdusfirma, mille põhitegevuseks on investeringud väärtpaberitesse ning läbi tütarfirmade elukondliku kinnisvara väljaarendamine. 2020. aasta oli KJ Trading OÜ jaoks edukas majandusaasta, mille jooksul suudeti täita aasta alguses püstitatud eesmärgid.

2020. aastal KJ Trading OÜ omas 70% osalust tütarettevõtjas SubZero Capital OÜ.

2020. aasta lõpu seisuga omas KJ Trading OÜ 5 tütarettevõtet:

- Kaamos Haldus OÜ – osalus 100%;
- Kodupargi OÜ – osalus 100%;
- Grand Gonsior OÜ – osalus 78%;
- Futurereservs OÜ – osalus 80%;
- SubZero Capital OÜ – osalus 70%.

2020. aastal ega ka 2019. aastal ei töötanud kontsernis ühtegi töötajat (arvestamata juhatuse liikmeid) ning seoses sellega puudusid kontsernil aruandeaastal ja ka võrdlusperioodil tööjõukulud. Juhatuse liikmetele tasusid aruandeaastal ja ka võrdlusperioodil ei arvestatud.

2021. aastal juhatuse peamiseks eesmärgiks on teostatud finantsinvesteeringute kontroll.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 436	356 640	2
Finantsinvesteeringud	98 005	83 020	3
Nõuded ja ettemaksed	68 214	83 381	4,7
Kokku käibevarad	203 655	523 041	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	831 518	681 603	6
Nõuded ja ettemaksed	1 955 332	1 813 052	4,7
Kokku põhivarad	2 786 850	2 494 655	
Kokku varad	2 990 505	3 017 696	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 176	1 045	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 176	1 045	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	714 816	847 224	8
Kokku pikaajalised kohustised	714 816	847 224	
Kokku kohustised	715 992	848 269	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 166 427	251 284	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 086	1 915 143	
Kokku omakapital	2 274 513	2 169 427	
Kokku kohustised ja omakapital	2 990 505	3 017 696	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-21 242	-19 132	10
Ärikasum (kahjum)	-21 242	-19 132	
Intressitulud	187 954	456 639	13
Intressikulud	-78 231	-299 503	12
Muud finantstulud ja -kulud	16 605	1 777 139	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	105 086	1 915 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 086	1 915 143	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KJ Trading OÜ OÜ (edaspidi ka "ettevõtte") 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Aruande koostamisel on kasutatud väikeettevõttele kehtestatud nõudeid lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

02. novembril 2017. aastal Kaamos Holding OÜ (edaspidi nüüd ka "emaettevõtte") omandas 100% KJ Trading OÜ registreeritud osakapitalist tehes sissemakse mitterahalise sissemakse vormis. Seega KJ Trading OÜ konsolideerivast üksusest on muutunud konsolideeritavaks üksuseks.

Ettevõtte KJ Trading OÜ ei esita konsolideeritud majandusaasta aruannet Raamatupidamise seaduse §29 lõike 1 alusel. Tütarettevõtteid on välja toodud Lisas 5

Vigade korrigeerimine

28.12.2019. aastal omaniku laenu arvel tütar-ettevõtte Kaamos Haldus OÜ negatiivse omakapitali katmiseks moodustati reserv summas 600 tuh. EUR.

KJ Tradingu 2019. a. majandusaasta aruandes reserv ekslikult kajastati laenu nõudeks, kuid oleks pidanud kajastama pikajaliseks investeeringuks.

KJ Tradingu 2020. a. majandusaasta aruandes parandati viga ära tagasiulatuvalt.

Finantsvarad

KJ Trading OÜ-l on järgmised finantsvarad: raha ja raha lähendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud nõuete eest saadava tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse nõudeid ostjatele ja muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks arvestatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel oleva raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstav õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar-ettevõtetes ja sidusettevõtetes) õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber hetke õiglase väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärt-paberite puhul baseerub õiglane väärtus aruandekuupäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärt-paberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Finantstulud ja- kulud".

Aktseid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse edaspidiselt soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühiajaliste finantsinvesteringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktseid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtaajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteringutena (muude pikaajaliste investeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktseid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeringud tütar ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtaajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva, ning antud laenu, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantsinvesteringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsinvesteringute kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud. Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsinvesteringud alla järgnevalt:

(a) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsinvesteringud (aktseid ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(b) Õiglases väärtuses kajastatavad finantsinvesteringud hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Ettevõtte bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeringu kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tütar- ja sidusettevõtte poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele.

Investeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investering tütar- ja sidusettevõtetesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeringu kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või pärast selle tütarvõi sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksu määraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksu määraks 14%. 14% soodusmaksu määraks saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksu määraks 14% ning ületatavale makstavale dividendidele osale rakendub maksu määraks 20%. 14% soodusmaksu määraks saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

KJ Trading OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütarettevõttjad;
- omanikke (emaettevõtet kontrollivad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmuseid pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

COVID-19

2020. aasta alguses levis koroonaviiruse (Covid-19) puhang üle kogu maailma. KJ Trading OÜ juhtkond on hinnanud koroonaviiruse leviku vastu alates 2021. a märtsist kehtestatud eriolukorra mõju. See võib avaldada piiratud mõju ettevõtte äritegevusele, eelkõige selle kaudu, kuidas ettevõtte investeeringud sellest mõjutada saavad. Juhtkond teeb regulaarset mõjuanalüüsi äritegevusele, kuid nende hinnangul ei ole võimalik seda ebamäärasuse tõttu mõõta. Kuna eriolukord kehtestati bilansipäevajärgselt, ei mõjuta see ettevõtte finantspositsiooni seisuga 31.12.2020.

KJ Trading OÜ juhtkond hindab seda bilansipäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	37 436	356 640
Kokku raha	37 436	356 640

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2018	73 011	2 387	75 398
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 114	508	7 622
31.12.2019	80 125	2 895	83 020
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	80 125	2 895	83 020
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	14 861	124	14 985
31.12.2020	94 986	3 019	98 005
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	94 986	3 019	98 005

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	2 023 546	68 214	1 829 332	126 000	
Laenunõuded	1 995 330	44 190	1 825 140	126 000	7
Intressinõuded	28 216	24 024	4 192	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 023 546	68 214	1 829 332	126 000	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	1 896 433	83 381	1 813 052	0	
Laenunõuded	1 866 297	70 000	1 796 297	0	7
Intressinõuded	30 136	13 381	16 755	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 896 433	83 381	1 813 052	0	

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11511330	Kaamos Haldus OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
11893596	Kodupargi OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	100	100
14078075	Futurereservs OÜ	Eesti	Investeeringud	80	80
14321334	Grand Gonsior OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	78	78
14986358	SubZero Capital OÜ	Eesti	Investeeringud StartUp-desse	0	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	31.12.2020
Kaamos Haldus OÜ	4	0	4
Kodupargi OÜ	1 177	0	1 177
Futurereservs OÜ	2 000	0	2 000
Grand Gonsior OÜ	1 950	0	1 950
SubZero Capital OÜ	0	1 750	1 750
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 131	1 750	6 881

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SubZero Capital OÜ	70	05.06.2020	1 750

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2018	55 657	0	55 657
Soetamine	51 210	0	51 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-25 263	0	-25 263
Muud	0	600 000	600 000
31.12.2019	81 604	600 000	681 604
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	81 604	600 000	681 604
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	81 604	600 000	681 604
Soetamine	109 914	0	109 914
Muud		40 000	40 000
31.12.2020	191 518	640 000	831 518
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	191 518	640 000	831 518

Kirjel "Muud" on kajastatud investeeringuks konverteeritud laen.

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 995 330	44 190	1 825 140	126 000				4
Tütraettevõtetele esitatud laenud	1 825 140	0	1 825 140	0	4%-10%	EUR	2023-2024	
Muud laenud	44 190	44 190	0	0	5%	EUR	31.12.2021	
Muud laenud	126 000	0	0	126 000	5%	EUR	31.07.2028	
Intressinõuded	28 216	24 024	4 192	0				
Kokku muud nõuded	2 023 546	68 214	1 829 332	126 000				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	1 866 297	70 000	1 796 297	0				4
Tütraettevõtetele esitatud laenud	1 796 297	0	1 796 297	0	4%-10%	EUR	31.12.2021	
Muud laenud	70 000	70 000	0	0	5%	EUR	30.09.2020	
Intressinõuded	30 136	13 381	16 755	0				
Kokku muud nõuded	1 896 433	83 381	1 813 052	0				

2020. aastal laenunõue summas 40 tuh. eurot konverteeriti reservi.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omaniku kontrolli all olevalt ettevõttelt	96 042	0	96 042	0	4%	EUR	28.12.2024
Laen tütraettevõttelt	618 774	0	618 774	0	10%	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	714 816	0	714 816	0			
Laenukohustised kokku	714 816	0	714 816	0			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen omaniku kontrolli all olevalt ettevõttelt	221 942	0	221 942	0	6%	EUR	31.12.2021
Laen tütraettevõttelt	625 282	0	625 282	0	10%	EUR	31.12.2021
Pikaajalised laenud kokku	847 224	0	847 224	0			
Laenukohustised kokku	847 224	0	847 224	0			

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 176	1 176
Kokku võlad ja ettemaksed	1 176	1 176

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 045	1 045
Kokku võlad ja ettemaksed	1 045	1 045

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Raamatupidamise ja auditi teenused	3 132	3 024
Panga teenus- ja lepingutasud	311	274
Juriidilised ja notari teenused	0	10 005
Konsultatsiooniteenused	17 799	5 829
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 242	19 132

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

2020.aastal ja 2019.aastal palgafond puudus.

Lisa 12 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-78 231	-299 503
Kokku intressikulud	-78 231	-299 503

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu hoiustelt	9	19
Intressitulu laenudelt	187 945	456 620
Kokku intressitulud	187 954	456 639

Lisa 14 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum/kahjum lühiajal. väärtpaperite ümberhindlusest	14 986	7 621
Dividenditulu lühiajal. väärtpaperitelt	1 619	3 143
Muud finantskulud	0	2 158
Kasum pikaajaliste investeeringute müügist	0	1 764 217
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 605	1 777 139

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Kaamos Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 851 915	618 774	1 813 052	625 282
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	96 042	0	221 942

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Futurereservs OÜ	62 224	0	0	0	0	0	5%	EUR	01.01.2023
Kaamos Haldus OÜ	618 619	0	0	0	0	0	10%	EUR	31.12.2023
Grand Gonsior OÜ	0	800 000	0	0	0	0	10%	EUR	31.12.2021
SubZero Capital OÜ	188 000	0	0	0	0	0	4%	EUR	31.12.2024
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Kaamos Group OÜ	0	0	0	507 000	728 942	14 697	6%	EUR	31.12.2021
Kaamos Group OÜ	0	0	0	96 000	0	0	4%	EUR	28.12.2024
Kaamos Group OÜ	150 000	150 000	1 074	0	0	0	4%	EUR	31.12.2023

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Futurereservs OÜ	95 483	0	0	0	0	0	5%	EUR	01.01.2021
Kaamos Haldus OÜ	133 000	0	0	0	0	0	10%	EUR	01.01.2021
Grand Gonsior OÜ	4 709 000	7 408 500	591 238	0	0	0	10%	EUR	01.01.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad									
Kaamos Shipping Ltd	0	484 054	8 390	0	0	0	4%	EUR	31.12.2021
Kaamos Group OÜ	0	0	0	4 952 942	9 576 051	0	6%	EUR	31.12.2021

KJ Trading OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale aruandeaastal tasu ei makstud.

KJ Trading OÜ on arvestanud intresse järgmistelt seotud osapooltelt:

Tütarettevõtjale antud laenudelt on arvestatud intressitulu 183 015 eurot (2019: 447 484).

Tütarettevõtjalt saadud laenudelt on arvestatud intressikulu summas 63 493 eurot (2019: 57 561).

Sõsarettevõtjalt (teine samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja) saadud laenudelt on arvestatud intressikulu summas 14 739 eurot (2019: 241 942).

Sõsarettevõtjale (teine samasse konsolideerimisgruppi kuuluv ettevõtja) antud laenudelt on arvestatud intressitulu summas 1074 eurot (2019: 8 390).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2021

KJ Trading OÜ (registrikood: 11726504) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO JÕELEHT	Juhatuse liige	15.06.2021
MAIT MENGEL	Juhatuse liige	15.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KJ Trading OÜ osanikule

Oleme üle vaadanud kaasneva KJ Trading OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatuse peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) „Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus“. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me selle raamatupidamise aastaaruande kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt KJ Trading OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin

Vandeauditori number 496

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

15. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

KJ Trading OÜ (registrikood: 11726504) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	15.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 166 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)	105 086
Kokku	2 271 513
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 271 513
Kokku	2 271 513

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6630300
Faks	+372 6630301
E-posti aadress	mait.mengel@kaamos.ee